

## **Письменные пояснения**

к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственность

«Зантен Интернешнл» за 2020 год

### **Основные сведения об организации**

Дата государственной регистрации: «15» июля 2014 г.

ИНН: 7729776958

КПП: 772901001

Зарегистрировано в МИФНС России № 46 по г. Москве.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

ООО «Зантен Интернешнл» занимается оптовой торговлей запчастями, прочими машинами и оборудованием. Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2018г. составляет 100 000,00 руб и принадлежит 100% иностранной организации «Зантен Текникал Сэпплай & Сервис Груп Б.В.».

### **Учетная политика и корректировка прошлых периодов**

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом от 21 декабря 2014 г.

При формировании учетной политики приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений, заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

#### *Учет доходов и расходов.*

Признание доходов и расходов осуществляется в следующем порядке.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с предметом деятельности организации, в том числе:

-оптовой торговлей запчастями, прочими машинами и оборудованием

Прочими доходами является поступления, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности, прочие доходы признаются в порядке, установленном ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с доходами по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы признаются в порядке, установленном ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Организация ведет бухгалтерский учет на стандартных счетах бухгалтерского учета, в соответствии с принятым рабочим планом счетов;

Компания применяет ПБУ 8/2010 и создает резервы на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

На дату составления отчетности произведена оценка величины резерва на оплату отпусков по состоянию:

- на 31.12.2020г. – 301 дней, что в стоимостной оценке составляет 1 048 тыс. руб.

#### **Выручка (доходы) от реализации (тыс. руб)**

| <b>Выручка</b>                              | <b>года</b>    |                |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
| Оптовая торговля запчастями и оборудованием | 226 603        | 155 529        |
| <b>ИТОГО:</b>                               | <b>226 603</b> | <b>155 529</b> |

#### **Расходы, связанные с реализацией (тыс. руб)**

| <b>Себестоимость проданных товаров</b> | <b>года</b>    |                |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
| Запчасти и оборудование                | 204 857        | 141 024        |
| <b>ИТОГО:</b>                          | <b>204 857</b> | <b>141 024</b> |

| Управленческие расходы                                 | года         |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 2020         | 2019         |
| Аренда офиса, расходы по содержанию офиса              | 280          | 299          |
| Расходы на оплату труда, резерв по отпускам            | 4 488        | 4 305        |
| Страховые взносы                                       | 1 316        | 1 155        |
| Юридические, Бухгалтерские услуги. Нотариальный услуги | 840          | 835          |
| Материальные расходы                                   | 270          | 898          |
| Складское хранение                                     | 35           | 76           |
| Транспортные услуги до покупателя                      | 261          | 250          |
| Услуги связи, почты                                    | 138          | 173          |
| Командировочные расходы                                | 0            | 207          |
| Прочие услуги  | 504          | 520          |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>8 132</b> | <b>8 718</b> |

#### Прочие доходы

| Прочие доходы   | года          |              |
|---|---------------|--------------|
|   | 2020          | 2019         |
| Прочие доходы   | 6             | 3            |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 468           | 55           |
| Курсовые разницы  | 34 412        | 7 331        |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>34 886</b> | <b>7 389</b> |

#### Прочие расходы

| Прочие расходы  | года          |              |
|---|---------------|--------------|
|   | 2020          | 2019         |
| Курсовые разницы  | 30 484        | 9 366        |
| Расходы, связанные с продажей валюты  |               |              |
| Банковский расходы  | 399           | 222          |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 1 018         | 263          |
| Прочие расходы  | 168           | 130          |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>32 069</b> | <b>9 981</b> |

#### Расчеты текущего налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в

соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход по налогу на прибыль в 2020г. составил 3 363 тыс. рублей

| Разницы   | Вид актива (обязательства)       | Доход (расход) | Ставка налога | Сумма актива (обязательства) |
|-----------|----------------------------------|----------------|---------------|------------------------------|
| Временные | Изменение оценочных обязательств | 105            | 20            | 21                           |

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 3 383 746 руб.

#### **Информация по сегментам:**

Информация по сегментам не предоставляется в связи с ее отсутствием.

В 2021 году организация предполагает продолжать ведение финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

01.03.2021г.